

Jaarrekening SV Pegasus - resultatenrekening

	baten	werkelijk	verschil	lasten	werkelijk	verschil	saldo baten/lasten begroot	saldo baten/lasten werkelijk	verschil	werkelijk ontvangen CSW	nog te ontvangen CSW
Algemeen											
ASVA Lidmaatschap	€ 15,00	€ 15,00	€ 0,00	€ 15,00	€ 15,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10,50	€ 4,50
Rabobank rekeningkosten	€ 250,00	€ 250,00	€ 0,00	€ 250,00	€ 353,99	-€ 103,99	€ 0,00	-€ 103,99	-€ 103,99	€ 175,00	€ 75,00
Kamer van Koophandel	€ 30,00	€ 29,62	-€ 0,38	€ 30,00	€ 29,62	€ 0,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21,00	€ 8,62
Secretarieel	€ 100,00	€ 98,08	-€ 1,92	€ 100,00	€ 98,08	€ 1,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 70,00	€ 28,08
Huishoudelijk	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50,00	€ 75,00	-€ 25,00	-€ 50,00	-€ 75,00	-€ 25,00		
Sponsoring	€ 100,00	€ 0,00	-€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 100,00	€ 0,00	-€ 100,00		
ALV	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 150,00	€ 144,76	€ 5,24	-€ 150,00	-€ 144,76	€ 5,24		
bestuursuitje	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 110,00	€ 110,00	€ 0,00	-€ 110,00	-€ 110,00	€ 0,00		
Lidmaatschapspassen	€ 700,00	€ 788,97	€ 88,97	€ 700,00	€ 797,18	-€ 97,18	€ 0,00	-€ 8,21	-€ 8,21		
overig		€ 0,00	€ 0,00		€ 0,08	-€ 0,08		-€ 0,08	-€ 0,08		
Public Relations											
Onderhoud + bouwen nieuwe website	€ 200,00	€ 200,00	€ 0,00	€ 200,00	€ 325,00	-€ 125,00	€ 0,00	-€ 125,00	-€ 125,00	€ 140,00	€ 60,00
Hostingkosten website	€ 30,00	€ 28,56	-€ 1,44	€ 30,00	€ 28,56	€ 1,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21,00	€ 7,56
PR materialen	€ 100,00	€ 97,70	-€ 2,30	€ 100,00	€ 97,70	€ 2,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 70,00	€ 27,70
Relatiegeschenken	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 150,00	€ 130,21	€ 19,79	-€ 150,00	-€ 130,21	€ 19,79		

Boekverkoop 2009											
Promotietoelage Selexyz	€ 750,00	€ 750,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 750,00	€ 750,00	€ 0,00		
Inkomsten boekverkoop	€ 800,00	€ 871,71	€ 71,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 800,00	€ 871,71	€ 71,71		
3% toeslag Conform contract	€ 1.200,00	€ 941,98	-€ 258,02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.200,00	€ 941,98	-€ 258,02		
Reserveringen											
Reservering Lustrum	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 290,00	€ 0,00	€ 290,00	-€ 290,00	€ 0,00	€ 290,00		
Reservering eigen vermogen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 650,00	€ 0,00	€ 650,00	-€ 650,00	€ 0,00	€ 650,00		
Reservering feestcommissie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 88,64	-€ 88,64	€ 0,00	-€ 88,64	-€ 88,64		
Reservering reiscommissie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 341,82	-€ 341,82	€ 0,00	-€ 341,82	-€ 341,82		
Totaal	€ 49.030,00	€ 39.924,90	-€ 9.105,10	€ 48.830,00	€ 42.115,91	€ 6.714,09		-€ 2.191,01	-€ 2.391,01	€ 3.043,00	€ 656,59

Eindbalans (+ voorgestelde beginbalans)

eindbalans

activa	1-9-2010	31-8-2011	passiva	1-9-2010	31-8-2011
kas	€ 68,00	€ 0,00	Eigen vermogen	€ 8.006,93	€ 8.006,93
girorekening	€ 11.623,29	€ 4.815,48	vermogen feestcomm.	€ 88,64	€ 0,00
reis 1	€ 0,00	€ 0,00	vermogen reiscommissie	€ 341,82	€ 0,00
reizen 2	€ 0,00	€ 1.635,21	vermogen kampcommissie	€ 505,52	€ 505,52
debiteuren	€ 1.477,40	€ 656,96	vooruit ontvangen kamp	€ 0,00	€ 1.425,00
			vooruit ontvangen contributie	€ 0,00	€ 900,00
			vooruit betaald bestuurstruien	€ 0,00	-€ 300,00
			vooruit betaald kamp	€ 0,00	-€ 2.970,13
			vooruit betaald intree-etentje	€ 0,00	-€ 631,95
			reservering lustrum	€ 830,00	€ 830,00
			crediteuren	€ 3.395,78	€ 600,00
			lopend resultaat		-€ 1.257,72
Totaal activa	€ 13.168,69	€ 7.107,65	Totaal Passiva	€ 13.168,69	€ 7.107,65

voorgestelde beginbalans

activa	1-9-2011	passiva	31-8-2011
kas	€ 0,00	Eigen vermogen	€ 6.749,21
girorekening	€ 4.815,48	vermogen feestcomm.	€ 0,00
reis 1	€ 0,00	vermogen reiscommissie	€ 0,00
reizen 2	€ 1.635,21	vermogen kampcommissie	€ 505,52
debiteuren	€ 656,96	vooruit ontvangen kamp	€ 1.425,00
		vooruit ontvangen contributie	€ 900,00
		vooruit betaald bestuurstruien	-€ 300,00
		vooruit betaald kamp	-€ 2.970,13
		vooruit betaald intree-etentje	-€ 631,95
		reservering lustrum	€ 830,00
		crediteuren	€ 600,00
Totaal activa	€ 7.107,65	Totaal Passiva	€ 7.107,65

Toelichting speciale posten eindbalans

Debiteuren, crediteuren, vooruitbetaald, vooruit ontvangen

balans 31/8 2011		
	debiteuren	omschrijving
CSW	654,96	overige 30% subsidie gecorrigeerd met niet uitgegeven bedragen
	crediteuren	
multicopy	600	laatste Pegagraafbetaling
	vooruit ontvangen	omschrijvingen
kamp	1425	19 inschrijvingen á 75 euro
contributie	900	27 betalingen á 25 euro
	vooruit betaald	omschrijving
bestuurstruien	300	5 truien á 60 euro
kamp	2970,13	kosten afhuur locatie, paasheuvelgroep
intree-entje	631,95	afhuur locatie +boodschappen

Algemene toelichting jaarrekening

Pegasus is dit jaar flink gegroeid. Waar vorig jaar nog een omzet van 20574 euro werd gegenereerd was dat dit jaar 40119,92 euro. Dit is uiteraard ook te zien in de georganiseerde activiteiten. Zo werden er in tegenstelling tot vorig jaar drie reizen georganiseerd. Ook werden er twee feesten meer georganiseerd, beleefde de vereniging dit jaar zijn eerste open podium en gaf licht aan hotdocs. Deze nieuwe activiteiten hebben uiteindelijk een grote invloed op de jaarrekening gehad. In deze toelichting zal ik de opvallendste posten benoemen.

Feestcommissie

Het laatste feest van de feestcommissie dit jaar is uitgelopen op een financieel fiasco. Waar de feestcommissie op 200 euro winst was geschat, hebben ze in werkelijkheid 1059,14 euro verlies gedraaid. Het eerste feest kon nog winst draaien, echter kon dat bij de barbecue en het gala niet worden behaald. De barbecue en het gala konden nog worden opgevangen door het eerst feest. Het bootfeest daarentegen heeft een dusdanig verlies geleden dat het niet meer kon worden opgevangen.

Realisatie feestcommissie 2010/2011			
Verfeest			
inkomsten		uitgaven	
kaartverkoop	€ 742,00	drukkosten kaartjes	€ 37,55
		muntrollen kosten	€ 1,25

		aankleding	€ 44,41
		afhuur Winston	€ 450,00
Gala			
kaartverkoop	€ 1.320,00	muntrollen kosten	€ 1,50
		kosten locatie	€ 1.380,00
		inleg Pegasus	€ 200,00
Bootfeest			
kaartverkoop	€ 540,10	drukkosten kaartjes	€ 27,50
		hapjes	€ 24,23
		afhuur boot10	€ 1.479,60
BBQ			
kaartverkoop	€ 515,10	makro	€ 719,84
inkoop drank	€ 148,10	extra inkopen	€ 85,61
extra	€ 1,50	muntrollen kosten	€ 3,00
overgebleven drankwaarde*	€ 120,00		
rest	€ 8,55		
Totaal	€ 3.395,35		€ 4.454,49
		verschil	-€ 1.059,14
		eigen vermogen feco	€ 88,64
		verschil min eigen vermogen feco	-€ 970,50
*ingeboekt onder huishoudelijk, onvoorzien en ALV			

Contributie

Ook de contributie-inkomsten vielen tegen. Dit heeft te maken met een veranderend administratiebeleid. Voorheen werden alle contributiebetalingen die tussen 1 september en 31 augustus van een boekjaar vielen aangemerkt als contributiegelden, ongeacht het jaar waarvoor de contributie werd betaald. Dit jaar is dat veranderd. Contributie wordt met ingang van het jaar 2011/2012 per jaar geboekt. In de balans en het kasboek komt dit terug als "voortuitontvangen contributie". Voor deze jaarrekening heeft dat tot gevolg dat de post "contributie" vertekenend is.

Reiscommissie

Ook de reiscommissie heeft dit jaar verliezen gekend. Bij twee van de drie reizen is het deelnemersaantal verkeerd ingeschat wat resulteerde in een verlies van 519,55 euro in totaal. Een groot deel daarvan, namelijk 341,80 euro, is opgevangen uit een reservering reiscommissie.

totaal reiscommissie

Wintersport			
Deelnemersgelden	€13.038,50	leverreizen	€13.777,00
Subsidie pegasus	€400,00		
Boedapest			
Deelnemersgelden (X34)	€5.950,00	Duke Travel	€6.850,00
Subsidie pegasus	€300,00	Lunch ed.	€764,47
Subsidie CSW	€500,00		
overig	€826,90		
Praag			
Deelnemersgelden (X39)	€5.655,00	Duke Travel	€6.220,50
Subsidie pegasus	€300,00	Lunch ed. Incl. avondeten	€377,98
Subsidie CSW	€500,00		
Totaal reiscommissie	€27.470,40		verschil €27.989,95 -€519,55
vermogen reiscommissie			341,82
		tekort	-€177,73

Onderhoud + bouwen nieuwe website

In het begin van het jaar is niet goed gecommuniceerd tussen het bestuur en degene die de site voor ons beheert en in elkaar zet. Ook tussen bestuurders onderling is niet goed gecommuniceerd. Gedacht werd dat de beheerder van de site dit jaar evenveel te doen zou hebben als vorig jaar. Echter bleek dat de site een metamorfose zou ondergaan, wat ook terug te vinden is in de kosten (125 euro te veel uitgegeven).

Rabobank rekeningkosten

Dit jaar is Pegasus overgestapt van één, naar drie rekeningen. Ook hier werd als referentiepunt het voorgaande jaar gebruikt. Toentertijd is geen rekening gehouden met kosten per transactie. Met de begrote omzet zouden de rekeningkosten ten opzichte van vorig jaar moeten verdubbelen. Dit is echter niet gebeurd, waardoor Pegasus een verlies moet dragen op deze post van 103,99 euro. Uit voorgaande twee jaren kan echter wel worden geconcludeerd dat de rekeningkosten met de omzet meegroeien (ondanks een tweede en derde rekening). Op basis van begrote omzet zou er in de toekomst dus een betrouwbare inschatting kunnen worden gemaakt van de rekeningkosten.

Sponsoring

Wederom is het dit jaar onmogelijk gebleken sponsoren binnen te halen. De sponsorcommissie heeft wel gewerkt aan de fundamenten van de sponsorcommissie. Er is een sponsorplan opgesteld en er wordt vanaf komend jaar actief gezocht naar sponsoren.

3% toeslag conform contract

De boekverkoop heeft dit jaar vele tegenslagen gekend. Door verlate leveringen van Studystore zijn veel boeken via andere wegen aangeschaft. Daarnaast zijn in het tweede semester de marges tussen partnerprijs en pegasusprijs niet goed aangeslagen. Deze twee factoren hebben geleid tot een omzetverlies van een paar duizend euro. Tijdens de contractbesprekingen is afgesproken dit weer gedeeltelijk recht te brijen door 3% over de omzet uit te keren in plaats van de contractueel afgesproken 2%. Echter bleef er een gat van 258,02 euro over.

Actieve LedenUitje

Het Actieve LedenUitje (ALU) was dit jaar flink wat geld voor gereserveerd omdat we het belangrijk vonden de actieve leden te bedanken. Na alle tegenvallers bleek de ALU het ideale potje om een groot deel van de verliezen mee op te vangen. Met een leuk etentje en een drankje was de ALU een groot succes. Hieruit blijkt maar weer dat een ALU niet duur hoeft te zijn, als het maar gezellig is!

Reserveringen

Wegens de grote verliezen stel ik de ALV voor de geplande reserveringen van dit boekjaar achterwege te laten. In het geval van de "reserveringen eigen vermogen" is dit simpelweg omdat de verhoging van het eigen vermogen voor eenzelfde verlaging van het lopend resultaat zorgt. Een verlaging die wordt opgevangen door het eigen vermogen.

In het tweede geval zijn er nog geen concrete plannen gemaakt met betrekking tot het lustrum. Ik acht het daarom niet noodzakelijk, gezien de huidige financiële situatie dat de reservering doorgang moet vinden. Als toch blijkt dat er iets georganiseerd gaat worden, is het aan het volgende bestuur daarin te investeren.

Conclusie

In totaal is er dit jaar een verlies gedraaid van 1987,92 euro¹. Geconcludeerd zou dus kunnen worden dat er te onvoorzichtig is begroot. Uitgegaan werd van vlekkeloze reizen en feesten. Echter is dit achteraf gezien een risicovol besluit geweest aangezien de vereniging zeker op het gebied van reizen maar weinig ervaring kende. Het volgende bestuur zou lering uit bovenstaande moeten trekken en dit in de toekomst zien te voorkomen.

De vereniging is het laatste jaar sneller gegroeid dan het eigenlijk aankon. Een bestuur zonder procedurele kaders heeft daardoor moeten handelen op basis van trial-and-error en intuïtie. Nu de vereniging qua leden een stap op de plaats maakt en dichterbij het plafond van te organiseren activiteiten komt, is het zaak die kaders te creëren, onder andere op basis van deze jaarrekening en het witboek.

¹ Bij een contributieberekening zoals die vanaf nu gehanteerd wordt, zou dit een winst zijn. Echter zou de balans 2009/2010 van vorig jaar dan moeten worden aangepast.

